

学校编码: 10384  
学 号: 200208172

分类号\_\_\_\_\_密级\_\_\_\_\_  
UDC \_\_\_\_\_

## 学 位 论 文

# CEPA 若干法律问题的研究

## Study on Legal Issues of CEPA

吴 云

指导教师姓名: 郭俊秀 副教授

申请学位级别: 硕 士

专 业 名 称: 法 律 硕 士

论文提交日期: 2005 年 5 月

论文答辩时间: 2005 年 6 月

学位授予单位: 厦 门 大 学

学位授予日期: 2005 年 月

答辩委员会主席: \_\_\_\_\_

评 阅 人: \_\_\_\_\_

2005 年 5 月

厦门大学博硕士论文摘要库

## 内容摘要

CEPA 是中国加入 WTO 后签署的第一个区域经济一体化的安排，也是中国建立自由贸易区的第一步。同时 CEPA 也是一个主权国家下的不同关税区之间在 WTO 体制的框架下签署的区域经贸合作模式第一例，是对 WTO 区域经贸合作理论与实践的创新，进一步丰富了 WTO 区域经济一体化理论。

本文运用 WTO 关于区域经济一体化的规则来审视中国内地与香港签订的《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》(CEPA) 在阐述了 CEPA 的主要内容基础上详细解析了 CEPA 主协定和附件中所涉及的主要法律问题，分析了 CEPA 与 WTO 的关系，并提出了完善 CEPA 的建议。

全文分前 11 言、主文和结束语三部分，主文共四章，具体内容如下：

第一章“CEPA 的概述”，主要对 CEPA 这一名称的由来，以及 CEPA 的谈判进程和 CEPA 对香港经济结构的转型与中国内地产业结构的调整产生的积极影响进行概述。

第二章“CEPA 涉及的主要法律问题”，主要对 CEPA 主协定及附件内容进行了详细的阐述，并重点解析了 CEPA 中涉及的两个主要的法律问题：原产地规则和“服务提供者”。

第三章“CEPA 与 WTO 规则的关系”，主要介绍中国内地和香港利用最惠国待遇原则之例外条款发展区域经济一体化，及对在 WTO 体制框架下 CEPA 自由贸易区协定的性质和对 WTO 多边贸易体制的积极和消极的影响进行分析。

第四章“完善 CEPA 的思考与建议”，主要对 CEPA 本身在立法上存在的瑕疵和 CEPA 签署后可能出现的执行上的困难进行概述，并提出中国

内地建立商品进口监测和预警机制，改革中国内地海关管理制度，引入司法审查体制及完善争端解决机制的建议。

**关键词：**CEPA；WTO；中国内地；香港

厦门大学博硕士论文摘要库

## **Abstract**

The pattern of regional economic cooperation between Mainland China and Hong Kong has undergone a transformation from Free Trade Zone to Closer Economic Partnership Arrangement(CEPA). Compared with Free Trade Zone as a form of traditional regional economic cooperation, Closer Economic Partnership Arrangement is more widely used and of much more flexibility. CEPA consists of three parts: tariff and non-tariff measures of trade in goods, the liberation of trade in services, and trade and investment facilitation. This article analyses the advantage and the disadvantage of CEPA using RTA rules of WTO. Subscribing CEPA is the first step of setting up free trade zone in China, which is beneficial for nations to promote the confidence in economic development in Hong Kong. In the further negotiation, we should stipulate detailed explicit regulations to decrease the defects of CEPA rules. It should introduce the judicial review and promote disputes settlement system, which is defined as rules-oriented CEPA. CEPA can provide us with a mature and realistic mode of a way of thinking. It will help China avoid too much obligation during the course of regional economic cooperation.

This article consists of three parts: preface, main text body, and epilogue. There are four chapters in the main text body. They are as follows:

Chapter One mainly introduces the origin of name of CEPA, and the negotiation courses of CEPA, and then the advantage of CEPA for Mainland China and Hong Kong.

Chapter Two indicates in details about the three most parts of CEPA: trade in goods; trade in services, and trade and investment facilitation. Under the introduction of the details of CEPA content, it presents the two most important legal issues, rules of origin and service supplier.

Chapter Three presents the relationship between CEPA and WTO, through the characters of CEPA under WTO rules and analysis on the positive and negative effects on the system of multilateral trade of WTO rules.

Chapter four points out the legal suggestions to promote the beneficial and abolish the harmful of CEPA in order to perfect CEPA rules.

**Key words:** CEPA; WTO rules; Mainland China; Hong Kong

## 目 录

前 言 .....	1
第一章 CEPA 的概述 .....	3
第一节 CEPA 名称的由来 .....	3
第二节 CEPA 的谈判进程 .....	4
一、香港经济发展的条件 .....	4
二、CEPA 的谈判进程 .....	5
第三节 CEPA 的积极意义 .....	6
一、零关税有助于香港经济结构的转型 .....	6
二、服务业门槛的降低有助于中国内地产业结构的调整 .....	8
三、歧视性贸易限制措施的取消有利于抵御别国对中国内地出口 采取的贸易保护主义 .....	11
第二章 CEPA 所涉及的主要法律问题 .....	13
第一节 CEPA 主要内容 .....	13
一、货物贸易方面 .....	13
二、服务贸易方面 .....	14
三、贸易投资便利化方面 .....	15
第二节 CEPA “原产地规则” 的法律问题 .....	15
一、CEPA 附件 2 对原产地规则的规定 .....	16
二、CEPA 附件 2 中存在的问题 .....	19
第三节 CEPA “服务提供者” 的法律问题 .....	20
一、CEPA 中关于“服务提供者”的定义 .....	21
二、CEPA 规定与 WTO、GATS 的规定和国内法的规定之比较 .....	22
三、防范“香港公司”的溢出效应 .....	23

<b>第三章 CEPA 与 WTO 规则之关系 .....</b>	<b>25</b>
<b>第一节 区域贸易安排在 WTO 中的法律依据 .....</b>	<b>25</b>
一、1994 年 GATT 第 24 条及《关于解释 1994 年 GATT 第 24 条 的谅解》 .....	26
二、1979 年东京回合的“授权条款” .....	27
三、乌拉圭回合的《服务贸易总协定》第 5 条 .....	28
<b>第二节 CEPA 的性质 .....</b>	<b>30</b>
一、CEPA 是关于建立自由贸易区的安排 .....	30
二、CEPA 属于国内法，还是国际法 .....	32
<b>第三节 中国内地与香港对最惠国待遇原则及其例外条款之适用 ..</b>	<b>34</b>
一、WTO 的基本原则之一——最惠国待遇原则 .....	34
二、中国内地与香港对最惠国待遇原则之适用 .....	35
三、最惠国原则之例外条款 .....	36
<b>第四节 CEPA 对 WTO 多边贸易体制的影响及协调 .....</b>	<b>36</b>
一、CEPA 对 WTO 多边贸易体制的积极影响 .....	36
二、CEPA 对 WTO 多边贸易体制的消极影响 .....	37
三、CEPA 与 WTO 多边贸易体制的协调 .....	38
<b>第四章 完善 CEPA 的思考与建议 .....</b>	<b>39</b>
<b>第一节 CEPA 存在的立法和执行上的问题 .....</b>	<b>39</b>
一、CEPA 存在的立法上的问题 .....	39
二、CEPA 执行中可能出现的问题 .....	40
<b>第二节 完善 CEPA 的构想和建议 .....</b>	<b>42</b>
一、在立法上完善 CEPA 的构想和建议 .....	42
二、如何保证 CEPA 更好地执行 .....	44
<b>结 束 语 .....</b>	<b>46</b>
<b>参考文献 .....</b>	<b>47</b>



## CONTENTS

<b>Preface .....</b>	<b>1</b>
<b>Chapter1 Generality of CEPA .....</b>	<b>3</b>
<b>Subchapter1 Origin of Name .....</b>	<b>3</b>
<b>Subchapter2 Course of Negotiation.....</b>	<b>4</b>
Section1 Economic Background of Hong Kong.....	4
Section2 Course of Negotiation .....	5
<b>Subchapter3 Positive Effects of CEPA .....</b>	<b>6</b>
Section1 Non-tariff for Transformation of Economic Structure in Hong Kong.....	6
Section2 Lower Threshold of Service Industry for Adjustment of Industry Structure in Mainland China .....	8
Section3 Restricted Measures of Discriminate Trade for Entry of International Market for Products Made in Mainland China ...	11
<b>Chapter2 Main Legal Issues of CEPA.....</b>	<b>13</b>
<b>Subchapter1 Content of CEPA .....</b>	<b>13</b>
Section1 Trade in Goods .....	13
Section2 Trade in Services .....	14
Section3 Trade and Investment Facilitation.....	15
<b>Subchapter2 Rules of Origin of CEPA .....</b>	<b>15</b>
Section1 Stipulation of Rules of Origin in Annex2.....	16
Section2 Existing Defects in Annex2.....	19
<b>Subchapter3 Service Supplier of CEPA .....</b>	<b>20</b>
Section1 Definition of Service Supplier .....	21
Section2 Difference between WTO, GATS and Domestic Law .....	22

Section3	To Avoid Overflowing Domino Effect of Definition for Enterprise of Hong Kong .....	23
<b>Chapter3</b>	<b>Relationship between CEPA and WTO Rules ....</b>	<b>25</b>
<b>Subchapter1</b>	<b>Legal Source of Arrangement of RTA .....</b>	<b>25</b>
Section1	Clause 24 of GATT1994 and Understanding of Clause 24 of GATT1994 .....	26
Section2	Enabling Clause of Tokyo Round .....	27
Section3	Clause 5 of GATS of Uruguay Round .....	28
<b>Subchapter2</b>	<b>Characters of CEPA.....</b>	<b>30</b>
Section1	CEPA Arrangement of RTA .....	30
Section2	CEPA Domestic Law, or International Law .....	32
<b>Subchapter3</b>	<b>Application of MFN Principle and Its Escape Clause .....</b>	<b>34</b>
Section1	Introduction of MFN Principle .....	34
Section2	Application of MFN Principle in Mainland China and Hong Kong .....	35
Section3	Escape Clause of MFN Principle.....	36
<b>Subchapter4</b>	<b>Effects on System of Multilateral Trade of WTO.....</b>	<b>36</b>
Section1	Positive Effects .....	36
Section2	Negative Effects.....	37
Section3	Coordination between CEPA and WTO.....	38
<b>Chapter4</b>	<b>Thoughts and Suggestions of Perfecting CEPA .</b>	<b>39</b>
<b>Subchapter1</b>	<b>Existing Defects in Legislation and Execution.....</b>	<b>39</b>
Section1	Existing Defects in Legislation.....	39
Section2	Existing Defects in Execution.....	40
<b>Subchapter2</b>	<b>Thoughts and Suggestions of Perfecting CEPA.....</b>	<b>42</b>
Section1	Perfecting CEPA in Legislation .....	42
Section2	Perfecting CEPA in Execution .....	44
<b>Epilogue</b>	<b>.....</b>	<b>46</b>
<b>Bibliography</b>	<b>.....</b>	<b>47</b>

## 前 言

香港以 1997 年亚洲金融危机为起点，进入第三次转型期，重点是发展资讯和应用科技及高增值服务业。香港经济面临的最大的问题是产业结构问题。香港经济的第二次转型期间，其制造业大量迁往中国内地，服务业成为当时香港的主要经济体系。而在香港的服务业发展过程中出现的高通胀，高地价为特征的经济泡沫，侵蚀着香港的经济竞争能力。没有工业作为支撑的香港服务业是香港的产业结构出现的“空洞”。1997 年亚洲金融危机使得这些“空洞”的危害更加显露无疑。另外，香港的高通胀，高楼价的经济泡沫，使得资金大量流入虚幻的股市，而对科技与教育的投入与同等经济发达水平下的国家和地区相比严重不足，使得香港经济的发展缺乏深厚的科学和技术的支持。在如此的内忧外患之下，香港经济要实现第三次转型——发展资讯和应用科技及高增值服务业，困难重重。

随着中国加入 WTO，市场逐渐向世界敞开。中国内地与香港也逐渐认识到利用中国加入 WTO 之后的过渡期，香港先行进入中国内地市场，促进区域经济一体化，才能更好的实现中华民族利益最大化。中国内地与香港历时 18 个月谈判，经过 15 次双边磋商，四次高官会谈，两个层面的介入，上百人的对话，包括 70 页的报告，涉及 4000 多种产品，涵盖 273 个税目，终于在 2003 年 6 月 29 日签署 CEPA。在 CEPA 实施的这两年中，CEPA 已经影响了中国内地与香港的经济交往。在进一步的磋商中，如何进一步的促进中国内地与香港的区域经济一体化，值得我们进一步的思考。

学者对 CEPA 的出台非常的关注，并对 CEPA 的性质，CEPA 与 WTO 规则的关系，CEPA 的争端解决机制等做了详细的研究。在这个基础上，本文对 CEPA 进行了较为系统的研究，运用 WTO 关于区域经济一体化的

规则来审视 CEPA，并明确了 CEPA 存在的法律依据，以及 CEPA 的性质，并提出了如何进一步在立法和执行上完善 CEPA 的建议。希望本文可以起到抛砖引玉的作用，对 CEPA 的进一步的完善的设计有所帮助。

厦门大学博硕士论文摘要库

## 第一章 CEPA 的概述

亚洲太平洋地区是当今世界经济最活跃的地区,<sup>①</sup> 而崛起的中国更令世人瞩目, 1997 年香港回归中国, 香港的经济发展以及与中国内地的经贸关系的发展成为国际社会普遍关心的重大问题之一。中国内地与香港历时 18 个月谈判, 经过 15 次双边磋商, 四次高官会谈, 两个层面的介入, 上百人的对话, 长达 70 页的报告, 涉及 4000 多种产品, 涵盖 273 个税目, 终于在 2003 年 6 月 29 日中国中央人民政府与香港签署了《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》(Mainland and Hong Kong Closer Economic Partnership Arrangement), 简称 CEPA。只有对 CEPA 的签署的历史背景和谈判进程的了解才能更好的理解 CEPA 的性质和含义。

### 第一节 CEPA 名称的由来

中国内地与香港进行区域经贸合作的模式选择经历了一个从“自由贸易区”到“更紧密经贸关系安排”的谨慎的演变过程。2001 年底, 中国正式成为世界贸易组织 WTO 成员方后, 香港中华总商会向特区行政长官董建华提出了一份报告, 希望在香港和中国内地之间建立自由贸易区, 以便香港能充分利用中国“入世”之后的过渡期, 先行进入中国内地的市场。香港特别行政区行政长官董建华先生向中央领导提出建议时使用的是“自由贸易区”的说法。在 2002 年香港财政司司长梁锦松专程赴京具体商讨有关事宜时, 提法变为双方将就两地成立“类似自由贸易区”的建议进行磋商。<sup>②</sup> 而正式磋商后达成的名称确定为“建立更紧密经贸关系安排”。对于名称的

---

<sup>①</sup> 魏达志. 解读 CEPA 体现的国家行为[J]. 特区经济, 2003, (8):29.

<sup>②</sup> 张宪初. 中港更紧密经贸关系安排初探[A]. 陈安. 国际经济法论丛(7)[C]. 北京:法律出版社, 2003. 86.

选择和改变都表明了中国内地中央政府对内地和香港经济一体化计划的慎重。

CEPA 避免用“自由贸易区”，主要是考虑到国际上现存的自由贸易区制度都是适用于国家之间，出于对国家主权敏感性考虑，中央政府可能不愿意套用国与国的实践模式，而用另外的名称以示区别。另外，这一名称可能表明这一安排与世贸组织框架下的自由贸易区制度尚不完全吻合，故突出其尚不成熟，不是一步到位的基本特征，从而使其更具有可塑性和灵活性。<sup>①</sup> 据内地一些人士分析，采取目前名称的主要目的是降低敏感的程度，减少不必要的麻烦。<sup>②</sup>

## 第二节 CEPA 谈判进程

### 一、香港经济发展的条件

随着中国加入 WTO，中国市场逐渐对世界开放，资金雄厚，技术领先的国际跨国集团大举进军中国内地，使香港企业在中国内地的投资遭遇强大的竞争对手。香港在特殊条件下形成的独特的优势逐步削弱，反而使得香港中小型企业在中国内地的发展处于劣势。尽管香港始终保持着中国内地第一大外资来源的地位，但是香港投资占中国内地利用外资总额的比重却在不断下降。<sup>③</sup> 1997 年亚洲金融危机使得没有工业支撑的香港服务业的“空洞”的危害更加显露无疑。另外，香港的高通胀，高楼价的经济泡沫，使得资金大量流入虚幻的股市，而对科技与教育的投入与同等经济

<sup>①</sup> 张宪初. 中港更紧密经贸关系安排初探[A]. 陈安. 国际经济法论丛(7)[C]. 北京. 法律出版社, 2003. 87.

<sup>②</sup> 中港自由贸易区降格为“经贸关系安排”有深意[EB/OL]. <http://www.chinainfobank.com/IrisBin/Search.dll?Page>, 2005-03-15.

<sup>③</sup> 商务部《2003 年中国外资统计》资料表明：上世纪 80 年代，香港投资所占比重曾高达 60% 以上，进入 90 年代以后，这个比重降为 50% 以下。截止 2003 年，这一比重已降为 44.38%。如果按年份统计，香港投资占中国内地实际使用外资总额的比重下降之快更为明显，如这个比重在 1987 年曾高达 68.64%，2003 年降为 33.08%。

发达水平下的国家和地区相比严重不足。迁入中国内地的香港企业一味地注重利用廉价的劳动力，一味地强调扩大经营规模，而忽视了对产品高科技含量，高附加值等因素的研究和投入，使得香港经济的发展缺乏深厚的科学和技术的支持。在如此的内忧外患之下，香港经济要成功实现第三次转型——发展咨询和应用科技及高增值服务业，困难重重。

## 二、CEPA 的谈判进程

中国内地与香港进行区域经贸合作的模式选择经历了一个从“自由贸易区”到“更紧密经贸关系安排”的转变。2001 年底，中国正式成为世界贸易组织 WTO 成员方后，香港中华总商会向特区行政长官董建华先生提出了一份报告，希望在香港和中国内地之间建立自由贸易区，以便香港能充分利用中国“入世”之后的过渡期，先行进入中国内地的市场。在香港商界、学者和专业人士的呼吁下，香港特区政府逐步形成了建立“自由贸易区”的构想，2001 年 11 月份香港特区政府行政长官董建华赴京述职时正式向中央领导人提出了两地建立自由贸易区的伟大构想，得到了中央的普遍支持。在中央领导人的指示下，2002 年 1 月中国外经贸部安尼副部长与香港财政司梁锦松司长，就董建华先生正式向中央提出的建立中国内地和香港自由贸易区的建议在北京进行了第一次磋商。尽管对香港发展的方向意见不一，但加强与中国内地的合作是大家达成的普遍共识。由于自由贸易区多为国与国之间的互惠安排，所以中国内地与香港在“一国两制”下的这种商谈，规范称为“内地与香港更紧密经贸关系的安排”的磋商。其涉及的领域广、部门多，即要考虑实现中国内地与香港的最大利益，又要符合世贸规则，并且要综合考虑对中国内地产业可能造成的冲击和第三国或地区的反应等因素。因此两地经过长达一年半的磋商后，双方意见才接近一致，2003 年 6 月 29 日中华人民共和国商务部与香港特别行政区

财政司共同签署了《内地与香港关于建立更紧密经贸关系的安排》(Mainland and Hong Kong Closer Economic Partnership Arrangement), 以下简称 CEPA 文本以及磋商纪要。CEPA 正是在这样的大背景下应运而生的。这标志着 CEPA 的重大和实质性进展, 也意味着中国内地与香港新型的, 更紧密的经贸关系的开始, 确定了两地未来的合作模式。CEPA 从 2002 年 1 月 25 日在北京开始磋商到 2003 年 6 月 29 日在香港签署, 并于 2004 年 1 月 1 日起开始实施, 前后不到两年, 由此可见 CEPA 出台的紧迫性和重要性。<sup>①</sup> 中国作为主权国家与香港作为单独关税区之间签署的 CEPA, 在为振兴香港经济, 促进中国内地与香港在经济贸易领域深度融合提供新契机的同时, 也将为 WTO 框架下发展一个主权国家之下两个关税区之间的区域贸易提供蓝本, 这在 WTO 体制下无疑是个开先河的令人瞩目的创举。

### 第三节 CEPA 的积极意义

#### 一、零关税有助于香港经济结构的转型

从 CEPA 的内容来看, 中国内地与香港确定的经贸关系, 在许多方面都优于中国加入 WTO 的承诺。主要表现在提前了市场和行业的开放时间, 降低了市场准入的条件, 尤其是享受货物贸易零关税待遇方面。CEPA 与 WTO 相关商品优惠关税比较见表 1:

---

<sup>①</sup> 张德修. 论 CEPA 的主要特点与战略意义[J]. 北京大学学报(哲学社会科学版), 2004, (9): 58.



Degree papers are in the "[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)". Full texts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to [etd@xmu.edu.cn](mailto:etd@xmu.edu.cn) for delivery details.

厦门大学博硕士论文摘要库